

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية فى ٣٠-٠٩-٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مراقب الحسابات

أ/ عبده مصطفى شهدي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١١٦٨

سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى رقم ٢٩٢

مراقب حسابات شركات مساهمة اعتبارا من ١٤-٠٦-٢٠٠٥

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦

مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

مستشار جمعية الضرائب المصرية



Cairo : sheraton buildings- Al Bustan st. - Building 5
Ismailia : block 7 - zamzam area - Equestrian Club



010 666 38707 - 010 666 38706
+2 064 312 5047 - +2 064 312 5087



ismailia : code 41511.p.o.b 88



<http://www.shohdyfinance.net>



abdo.shohdy@shohdyfinance.net

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	*
قائمة المركز المالي	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة	٢١ ← ٦



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيهية وانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاحات قامت إدارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الادوات المالية) بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاء تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ - ديسمبر ٢٠٢٢ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتقوم الادارة الحالية بدراسة الأثر المحاسبي المحتمل على القوائم المالية واعداد النماذج اللازمة للتطبيق .

القاهرة في ١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مراقب الحسابات

أ/ عبده مصطفى شهدي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧
سجل الجهاز المركزي للمحاسبين رقم ١١٦٨
سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦
مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
مستشار جمعية الضرائب المصرية



Cairo : sheraton buildings- Al Bustan st. - Building 5
Ismailia : block 7 - zamzam area - Equestrian Club



010 666 38707 - 010 666 38706
+2 064 312 5047 - +2 064 312 5087



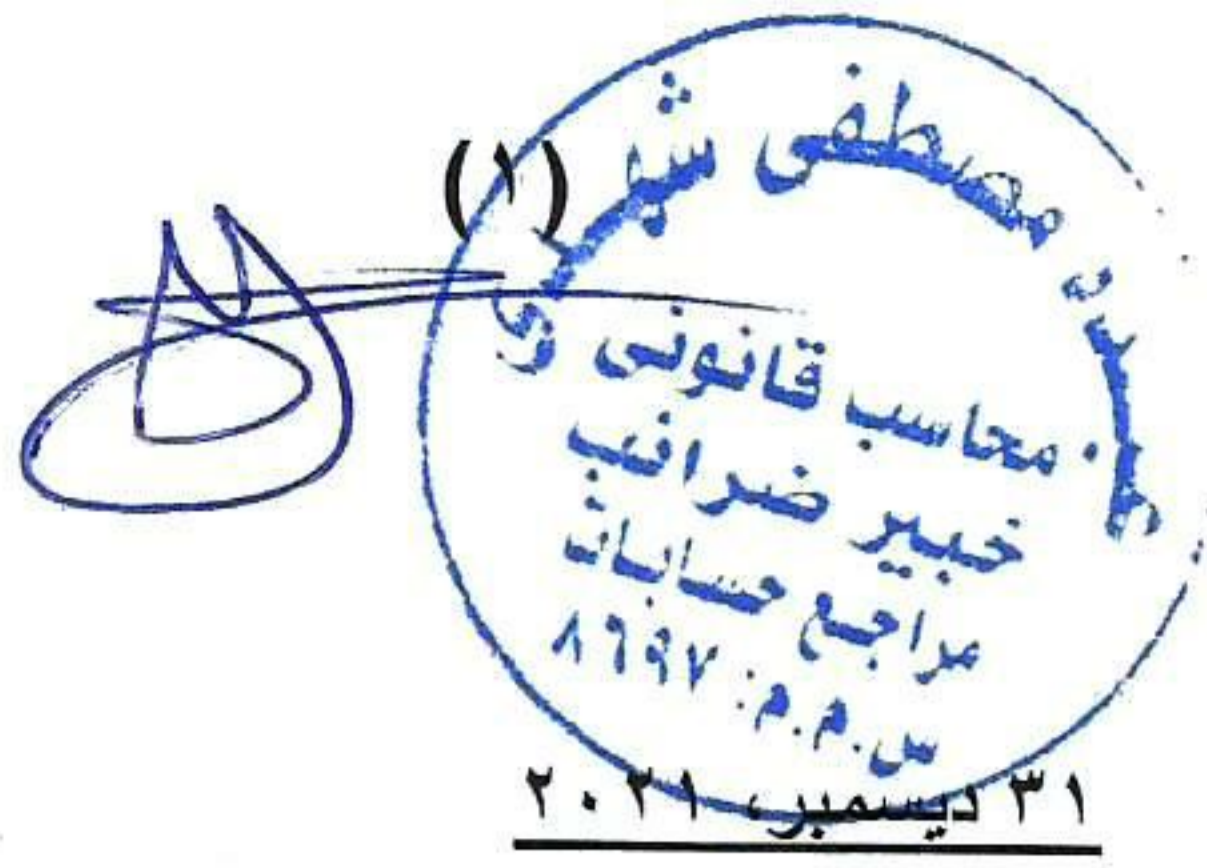
ismailia : code 41511.p.o.b 88



<http://www.shohdyfinance.net>



abdo.shohdy@shohdyfinance.net



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي
المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

ايضاح ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢		
١٢٠,٩٤٢,٩٢٣	١١٨,٦٦٤,٥٥٤	(٣)	الأصول غير المتداولة	
١٩٠,٢١٤,٢٦٦	١٩٠,٢١٤,٢٦٦	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي	
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة	
٣٤٤,٢١٤	٣١٣,٢٣٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ	
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣		اصول غير ملموسة بالصافي	
٣٥٣,٧٤٦,١٥٦	٣٥١,٤٣٦,٨٠٨		اِعباء تمويلية طويلة الاجل	
			مجموع الأصول غير المتداولة	
١٩٤,٨٠٩	١٧٧,٢٥٩	(٧)	المخزون	
٢٤٠,٩٦,٤٩١	٢٣,٩٨٦,٧٩٣	(٨)	عملاء و اوراق قبض	
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة	
٣١,٦٩٧,٦٤٤	٣٠,٥٣٢,٢٩٠		اِعباء تمويلية قصيرة الاجل	
٥٠,٩٠,٧٧٢	٥,١٠٨,٧٧٠	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	
٤٤٥,١٢٨	٥٤٢,٩٥٢	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	
٦١,٨١٣,٠٠٣	٦٠,٦٣٦,٢٢٣		مجموع الأصول المتداولة	
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٢,٠٧٣,٠٣١		اجمالي الأصول	
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	حقوق الملكية	
١٧,٦٣٣,١٩٣	١٧,٦٣٣,١٩٣	(١٣)	رأس المال المدفوع	
٩٦,١٨٤,١٧١	٨٤,٠٩٦,٧٠٩	(١٤)	احتياطيات	
١١,٠٠٨,٦٢٦-	١,٩٤٩,٢٧٤-		ارباح مرحلة	
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	٢٨١,٧٨٠,٦٢٨		صافي أرباح / خسائر العام	
			مجموع حقوق الملكية	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠		اوراق دفع تاجير تمويلي طويل الاجل	
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة	
١٤٠,٢٥٧	٢٢٤,٥٧٨	(١٥)	مخصصات	
٦,٤٤٨,٤٢٨	٤,٦٣٦,٧٣٣	(١٦)	موردون ومقاولون واوراق دفع	
٥٩,٩٧١,١١٠	٥٩,٤٢١,١١٠	(١٧)	اوراق دفع تاجير تمويلي قصير الاجل	
٣٤,١٠١,٧٤٥	٣٥,٩٠١,١٠١	(١٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	
٤٠٠,١٧٢١	٤٠,٢١,٧٢١	(١٩)	المستحق لاطراف ذات علاقة	
١٠٤,٦٦٣,٢٦١	١٠٤,٢٠٥,٢٤٣		مجموع الإلتزامات المتداولة	
١٣٠,٧٥٠,٤٢١	١٣٠,٢٩٢,٤٠٣		مجموع الإلتزامات	
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٢,٠٧٣,٠٣١		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود مرفق

عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد

م. طارق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم

م. طارق



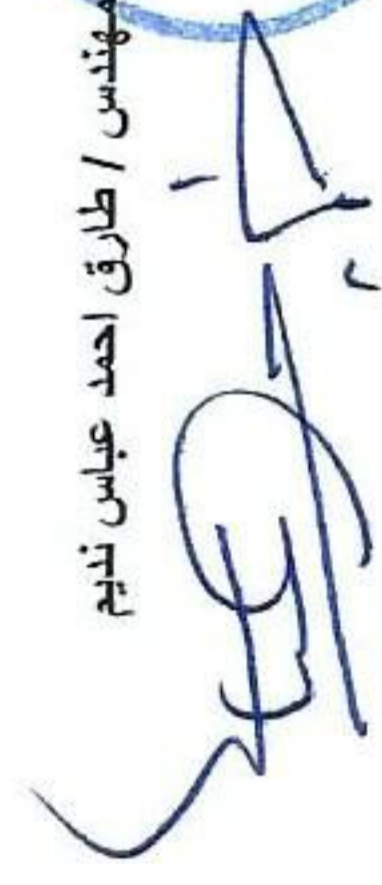
شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٢
المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى

٢٠٢١/٠١/٠١ إلى	٢٠٢١/٠٧/٠١ إلى	٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى	إيضاح
٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	٢٠٢١/٠٩/٣٠ إلى	٢٠٢٢/٠٩/٣٠ إلى	(٢٠)
٥١٣١,٧٥٨	٢,٩٥٤,٨٧٣	١٠,٧١٦,٥٣٦	
٥,٣٢٥,٢٤٤	٢,٣٤٩,٨٤٨	٨,٥٦٠,٤٤٤	(٢١)
١٩٣,٤٨٦	٦,٥٥٠,٢٥٠	٢,١٥٦,٠٩٢	
٣,٠٩٧,٤٧٨	١,٠٧٥,٢١١	٢,٨٨٨,١٣٤	(٢٢)
١٠,٦٣٩,٤٧٧	٧,٦٣٩,٤٧٧	١,١٦٥,٣٥٤	
٥٨٣,٠٠٠	٥٨٣,٠٠٠	٥٦,٧٧٧	
٤٢٩,٠٠٠			
٤,٩٩١,٠٠٠	١,٦٧٢,٠٠٠	٤,٨٩٩	
١١,٩٤٦,٨٧٦,٠٠٠			
١,٩٧٨,١٤٥	٨,١٠٨,٥٧٤	١,٩٤٩,٢٧٤	١٢٩,٨٢١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	(٢٣)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	(٢٣)
١,٩٧٨,١٤٥	٨,١٠٨,٥٧٤	١,٩٤٩,٢٧٤	١٢٩,٨٢١
-٠,٠٠١	٠,٠٠٤	-٠,٠٠١	(٢٤)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم و تقرأ معها .

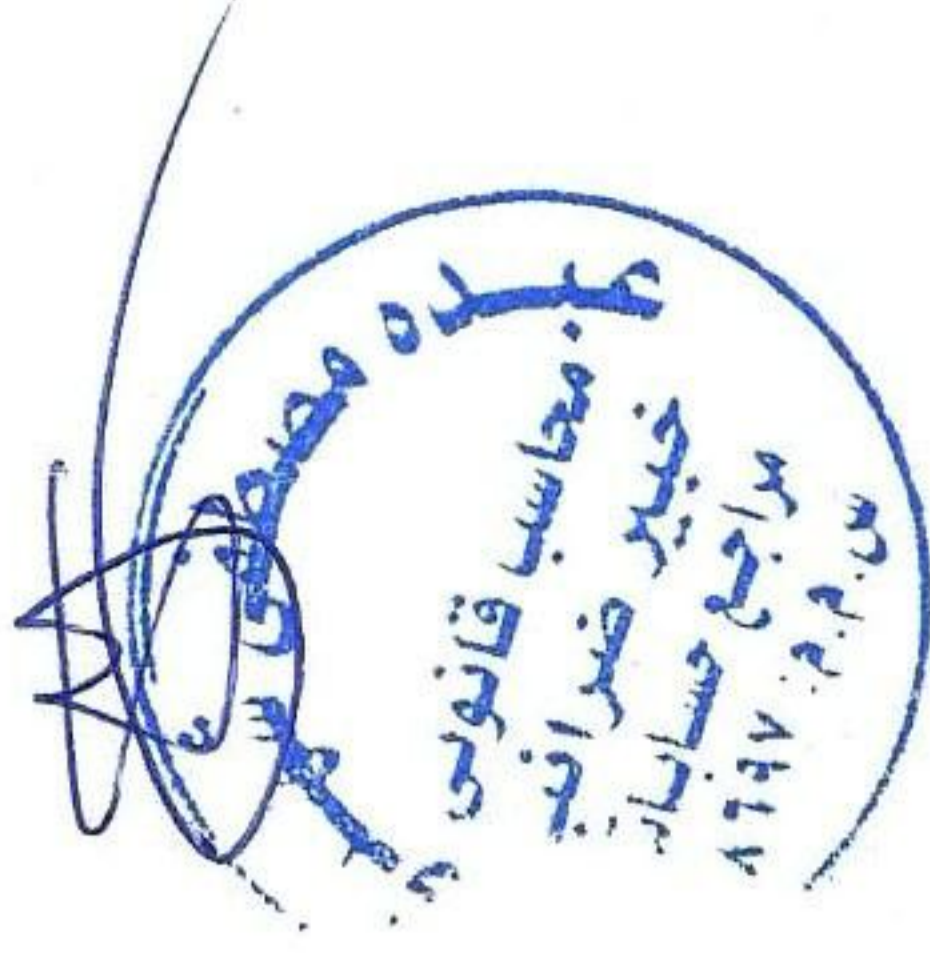
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم




عضو مجلس الإدارة

هشام طارق احمد

ايرادات النشاط

يخصم:

تكلفة الحصول على الايرادات

مجمول ربح النشاط السياحي (الفندقي)

يخصم:

مصرفات عمومية

مصرفات تمويلية

فروق تقييم عمله

يضاف اليه

فروق تقييم عمله

فوائد دائنة

ايرادات استثمارات

صافى الربح/ خسائر الفترة

ضريبة الدخل

ضريبة مؤجله

صافى الربح/خسائر الفترة بعد الضريبة

نصيب السهم من الارباح /الخسائر

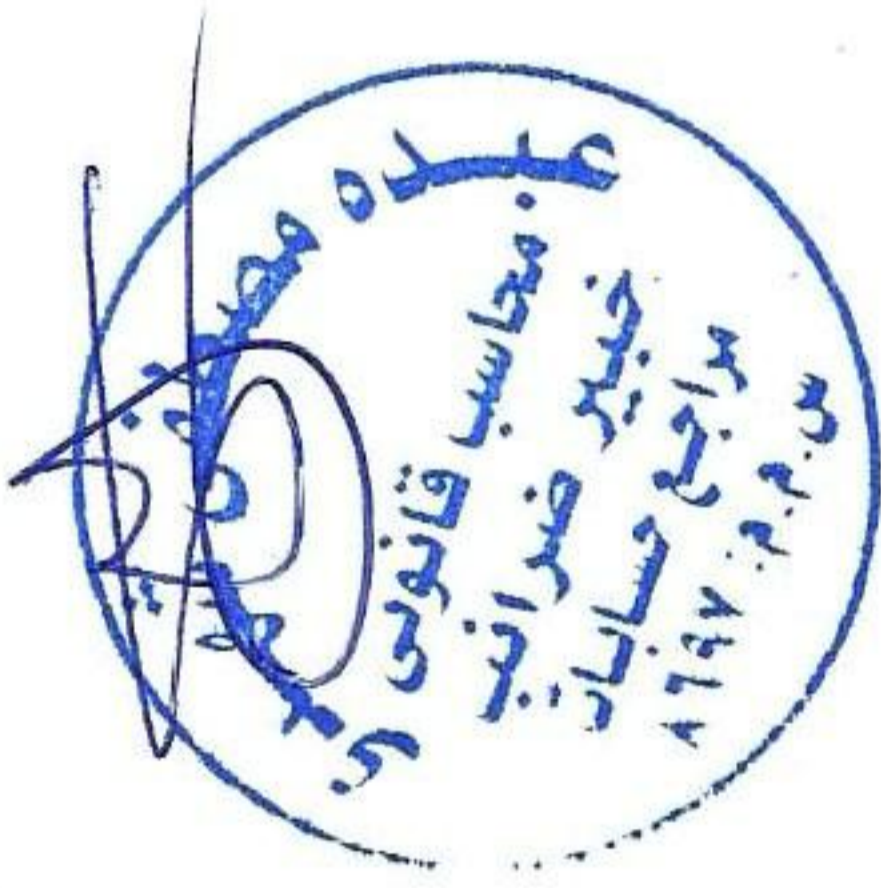
شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٢

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

(٣)



إلى	إلى	إلى	إلى	صافي ربح / خسائر الفترة
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
١,٩٧٨,١٤٥-	٨,١٠٨,٥٧٤-	١,٩٤٩,٢٧٤-	١٢٩,٨٢١	
•	•	•	•	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١,٩٧٨,١٤٥-	٨,١٠٨,٥٧٤-	١,٩٤٩,٢٧٤-	١٢٩,٨٢١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

عضو مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

هشام طارق احمد

هندس / طارق احمد عباس ند

هشام طارق احمد



(٤)

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٩-٢٠٢٢م

المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافي أرباح/خسائر الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال
٣٠٧,٢٠١,٤٢٨	٢٦,٠٨٢,٥٦١	٨٢,٧٨٩,٨٠٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٠,٩٣٤,٢٠٣	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
.	٢٦,٠٨٢,٥٦١	٢٦,٠٨٢,٥٦١	.	.	.
.	.	١,٣٠٤,١٢٨	.	١,٣٠٤,١٢٨	.
٣,٧٩٧,٩٠١	.	٣,٧٩٧,٩٠١	.	.	.
١,٩٧٨,١٤٥	١,٩٧٨,١٤٥
٣٠١,٤٢٥,٣٨٢	١,٩٧٨,١٤٥	١٠,٣٧٧,٠٣٣	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	١١,٠٠٨,٦٢٦	٩٦,١٨٤,١٧١	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
.	١١,٠٠٨,٦٢٦	١١,٠٠٨,٦٢٦	.	.	.
١,٠٧٨,٨٣٦	.	١,٠٧٨,٨٣٦	.	.	.
١,٩٤٩,٢٧٤	١,٩٤٩,٢٧٤
٢٨١,٧٨٠,٦٢٨	١,٩٤٩,٢٧٤	٨٤,٠٩٦,٧٠٩	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠



مهندس / طارق احمد عباس نديم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

عضو مجلس ادارة

هشام طارق احمد

صهتاروق

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

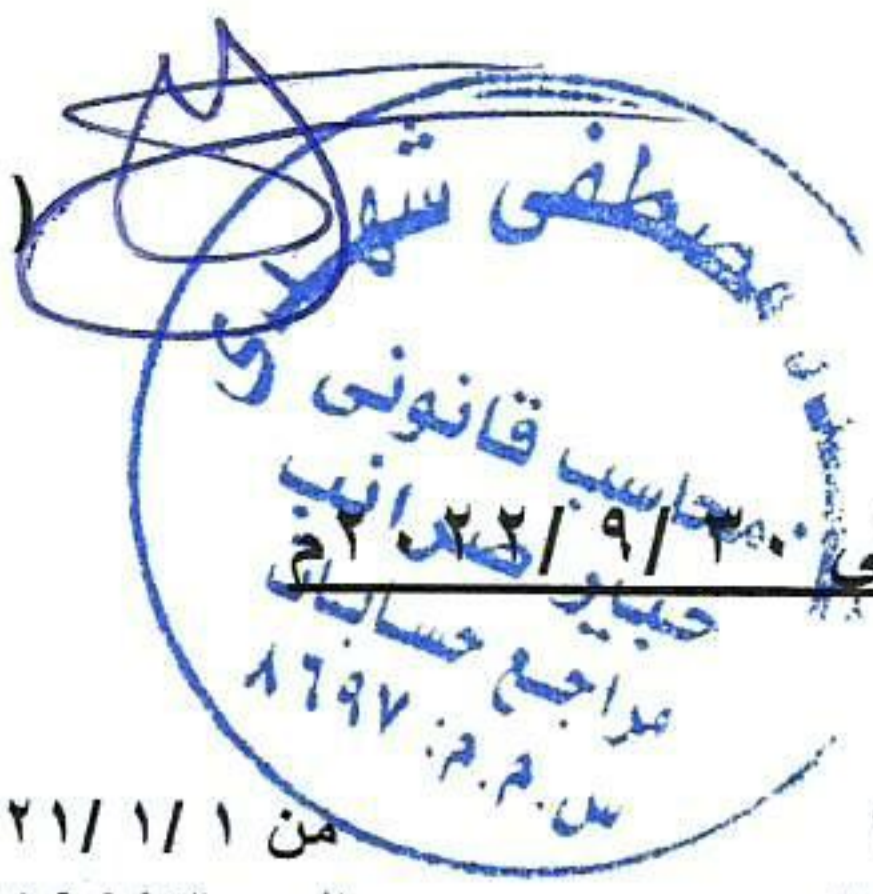
تسويات على الأرباح المرحلة

ضريبه عقارات للسنوات السابقة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٢

(٥)



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية من ١/ ١/ ٢٠٢٢ حتى ٣٠/ ٩/ ٢٠٢١

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

من ٢٠٢١/ ١/ ١ الى ٢٠٢١/ ٩/ ٣٠	من ٢٠٢٢/ ١/ ١ الى ٢٠٢٢/ ٩/ ٣٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٩٧٨,١٤٥-	١,٩٤٩,٢٧٤-		صافي ربح/ خسائر الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
٢,٢٩١,٢٧١	٢,٢٧٨,٣٦٩	(٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠,٩٧٩	٣٠,٩٧٩	(٦)	اهلاكات الاصول الثابتة
٤٢٩-	٥٦,٧٧٧		استهلاك الاصول غير الملموسة
٥٧,٨٤٨	٩٣,١٠٢		فروق العملة
١٠,٦٣٩,٤٧٧	١,١٦٥,٣٥٤		المكون من المخصصات
٤,٩٩١-	٤,٨٩٩-		مصروفات تمويلية
	١,٠٧٨,٨٣٦-		فوائد دائنة
١١,٩٤٦,٨٧٦-	.		تسويات علي الأرباح المرحلة
٩١٠,٨٦٦-	٥٩١,٥٧٢		ايرادات استثمارات
			(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
١٢,٧٢٨	١٧,٥٥٠		(التغير) في المخزون
٦,٩٥٦,٣٩٢-	١,٩٠٦,٩٩٨		(التغير) في عملاء و اوراق قبض
٢٢,١٠٠	.		(التغير) في المستحق من اطراف ذات علاقة
٧,٠٥٦٦	١٧,٩٩٨-		(التغير) في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٢,١٤١,٤٠٦	١,٨١١,٦٩٥-		(التغير) في الموردين والمقاولين واوراق الدفع
٦,١٤٣,٤٣٥-	١,٧٩٩,٣٥٦		(التغير) في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
٢,١٨٥,١٢٣	٢٠,٠٠٠		(التغير) في المستحق لاطراف ذات علاقة
٩,٥٧٨,٧٧٠-	٧٠٨,٤٨٣		التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
٤,٩٩١	٤,٨٩٩		فوائد دائنة محصلة
٣١,٠٨٤-	٨,٧٨١-		المستخدم من المخصصات
٩,٦٠٤,٨٦٣-	٧٠٤,٦٠١		صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.		ايرادات استثمارات بيع وحدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.		صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢,١٩٠,٠٠٠-	٥٥٠,٠٠٠-		مسدد اقساط تأجير تمويلي
١٤٣,٧٩٨-	.		المسدد من توزيعات الارباح
٢,٣٣٣,٧٩٨-	٥٥٠,٠٠٠-		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٦١,٣٣٩	١٥٤,٦٠١		صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٥٨,٩٢٦	٤٤٥,١٢٨		النقدية وما في حكمها أول العام
٤٢٩	٥٦,٧٧٧-		فروق العملة
٣٢٠,٦٩٤	٥٤٢,٩٥٢	(١٠)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد

هشام طارق احمد



شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ - نبذة عن الشركة

- التأسيس

- تأسست شركة الوادى للاستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٣٤٥٠٠ استثمار القاهرة بتاريخ ٣١-٨-١٩٩٨ وتم تعديل اسم الشركة الى الوادى العالمية للاستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٠-٤-٢٠١٦ والتي تم توثيقها بتاريخ ١٨-٤-٢٠١٦ وتم النشر بصحيفة الاستثمار رقم ٤٦٠٠٦ بتاريخ ٣-١٢-٢٠١٧ .

- اسم الشركة

الوادى العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

- غرض الشركة

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمنازيوم و ساونا و ملاعب رياضية صالات بلياردو و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم و ألا يزيد إجمالى مساحة الوحدات المبيعة منها على نصف إجمالى المساحة المبنية

- إقامة و إدارة و تشغيل مستشفى متكامل و ما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية و أن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى و من الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.

- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحته التنفيذية .

القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية اعتباراً من ٠٥-٠٩-٢٠١٢

- مقر الشركة

القاهرة الزمالك ٢٦ يوليو - ١٤٠

- فروع الشركة

الجيزة ش ستديو مصر المريوطية الهرم فندق جراند بيراميدز ٥٣

- السجل التجارى

سجل تجارى رقم ٣٤٥٠٠ بتاريخ ٣١-٨-١٩٩٨ سجل تجارى

- البطاقة الضريبية

٢٠٥-٠٢٨-٩٦٩

(٧)



٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنيه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بموجب مجلس الإدارة المنعقد في ١-١٢-٢٠٢٢ إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية و يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

أثر التغيير

إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

قائمة المركز المالي

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الأخرى (قائمة الدخل الشامل)

● إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة و الفترة المقابلة

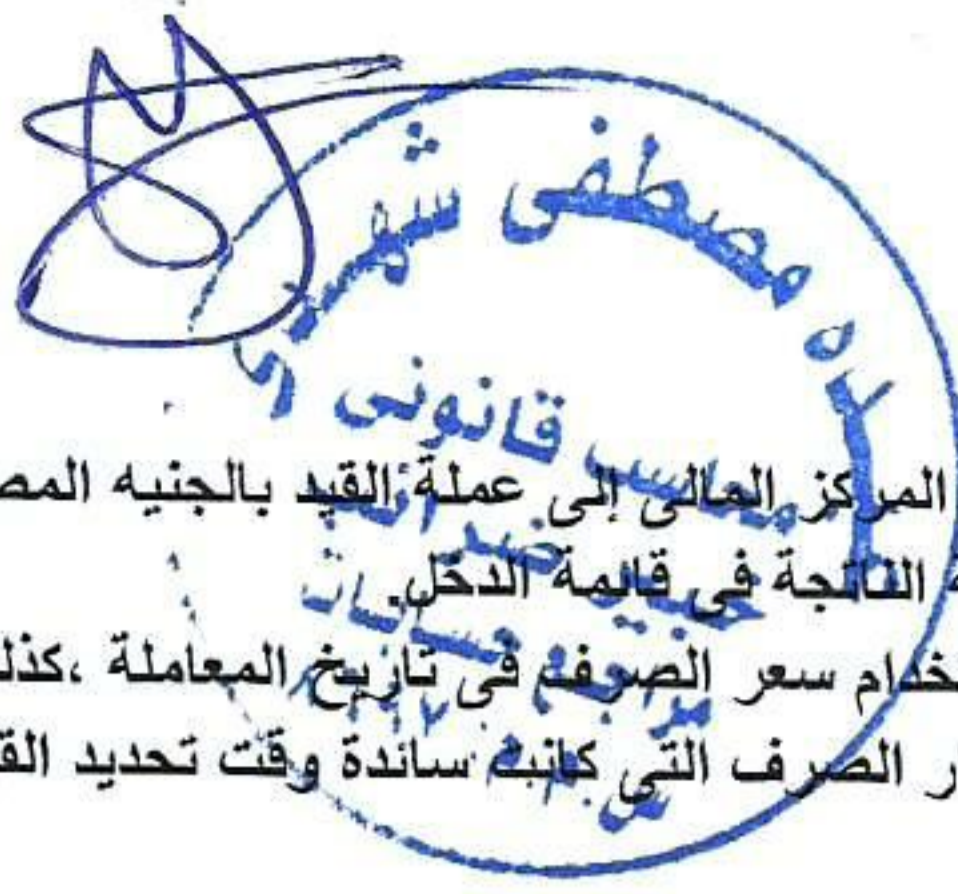
٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، باستثناء تطبيق المعايير و التفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ .

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف الصادرة من الإدارة المصرفية الخاصة بالشركة بناءً على الأسعار التي يتم الحصول عليها من البنوك المتعامل معها .

(٨)



ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل. ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كتبت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	الأصل
٥٠	مبانى وإنشاءات
١٠	الات ومعدات
١٠	الحاسبات الآلية
١٠	الاجهزة الكهربائية
١٠	اثاث وتجهيزات
١٦	الاصول الغير ملموسة

هذا وقد قامت الشركة بناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ / ١٢ / ٢٠٠٦ م. بإهلاك الاصول الثابتة الموجودة لديها بنسبة ٥٠% من معدلات الإهلاك الموضحة به اعلاه نظراً لعدم استخدام الاصول الثابتة بما يتلائم مع المعدلات المشار إليها سلفاً علاوة على قيام إدارة الفندق باستخدام مخصص الإحلال و التجديد المكون بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات السنوية للفندق في تجديد و إحلال و صيانة الاصول الثابتة للفندق .

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة المستثمرة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. ويفترض وجود نفوذ مؤثر عندما تمتلك الشركة المستثمرة من ٢٠% إلى ٤٩% بشكل مباشر أو غير مباشر من حقوق التصويت في تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر. ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية، على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر اضمحلال بقائمة الدخل.

(٩)



٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل ، و يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على أساس نسبة من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الأساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول على فائدة اقتصادية منها في المستقبل - تلجأ الشركة إلى حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل على أساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة .

٧-٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من أغذية و مشروبات و مهمات تشغيل و أخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير المنصرف للتشغيل من المخزون بالتكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٨-٢ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحضلة من نزلاء الفندق بما لا يخل بأحكام القرار الوزاري رقم ١٢٥ لسنة ٢٠٠٣ إعمالاً لأحكام المادة الأولى من القرار المشار - إليه وإعتباراً من ٢٠١٤/١١/٠١ يكون التوزيع على النحو التالي
- (متصلين و غير متصلين) يتم توزيع ٨٥ % من الحصيلة الكلية على جميع العاملين بالتساوي -
- و ١٥ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر و الفقد و التلف في أدوات التشغيل -

٩-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في إمكانية تحصيلها (Impairment) .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي .
وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .
- يتم تكوين المخصص بما يوازي ١٥% من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية .
- يتم تحميل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات المهمات التشغيل على حساب المخصص .

١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى إقتطاع هذه النسبة مرة أخرى .

١٢-٢ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم الخزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء و أى تكاليف أخرى مرتبطة بها ، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعتبار بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة .



١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم حساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٤-٢ ضريبة الدخل :

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

١٥-٢ ضريبة الدخل الجارية :

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه

١٦-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

• الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية السنة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١٧-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

١٨-٢ تحقق الإيراد

- أ- إيرادات النشاط : يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فور نقل مخاطر الخدمة الي العميل مع إمكانية قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وإصدار فاتورة للعميل .
- ب- إيرادات التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير فور تأدية الخدمة وتقدير نتائجها بدقة كافية .

١٩-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .



٢٠-٢ الإيرادات

إثبات إيراد أداء خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى اللجوء الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- أ- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- ب- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.
- ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إثبات إيراد الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

إثبات إيراد توزيعات الأرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح بعد صدور قرار الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة.

٢١-٢ تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل .

٢٢-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٢٣-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢٤-٢ اضمحلال قيمة الأصول

تقوم الشركة بشكل دوري بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، وفي حالة وجود أي مؤشر ، يتم مقارنة القيمة الإسترادية للأصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتحمل خسارة اضمحلال على قائمة الدخل .
يتم رد خسارة اضمحلال التي سبق الاعتراف بها في حالة وجود تغيير في القيمة الإسترادية للأصل وذلك في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

٢٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٢٧-٢ مزايا معاشات التعاقب

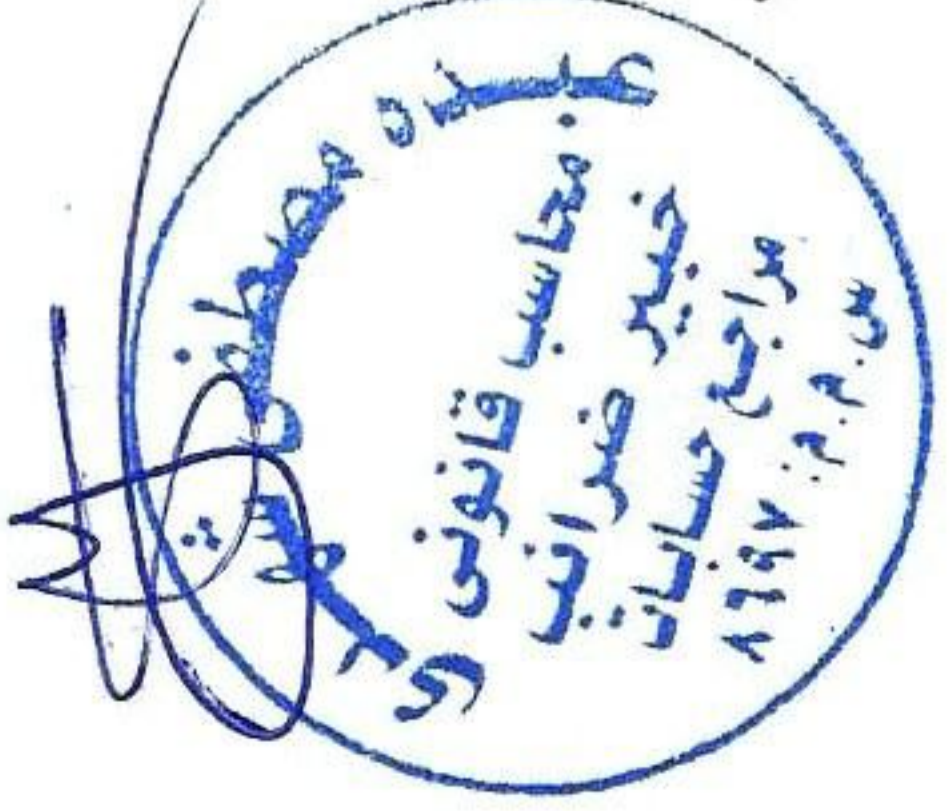
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٨-٢ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢٩-٢ الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسئوليات احتمالية .



 محاسب قانوني
 خبير ضرائب
 مراجع حسابات
 ١٦٩٧ م.م.

(١٢)

٣- الأصول الثابتة (بالصفحي) :

الإجمالي	حاسب اللى	اثاث وتجهيزات	الاجهزة الكهربائية	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	ارضى	البيان
١٥٠٠٤٤٧٠٨٩٧	٤٠٨٠٩٠٢	٨٠٧٧٧٠٩٢١	٥٠٥٦٢٠٣٥٣	١٣٠٢٤١٠٨٩٨	٨٢٠٠٣٦٠٤١٤	٤٠٤٤٧٠٤٤٠٩	الرصيد في ٠١-١٢-٢٠٢٢
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	إضافات

الاستبعادات

التكلفة فى ٣٠-٩-٢٠٢٢	%١٠	%١٢	%١٠	%١٠	%٢	%٠
١٥٠٠٤٤٧٠٨٩٧	٤٠٨٠٩٠٢	٨٠٧٧٧٠٩٢١	٥٠٥٦٢٠٣٥٣	١٣٠٢٤١٠٨٩٨	٨٢٠٠٣٦٠٤١٤	٤٠٤٤٧٠٤٤٠٩
٢٩٠٥٠٤٠٩٧٤	٢٩٤٤٣٢	٧٠٢١٨٠٨٩٢	٣٠١٥٤٠٣٤٢	٦٠١٤٩٠٥٤٦	١٢٠٦٨٧٠٧٦٢	٠
٢٠٧٧٨٠٣٦٩	١٥٠٦٣١	٣٧٠٤٣٠	٢٠٥٠٨٤١	٤٥٥٠٩٦١	١٠٢٣٠٠٥٤٦	٠
٣١٠٧٨٣٠٣٤٣	٣١٠٠٦٣	٧٠٥٨٩٠٢٨٢	٣٠٣٦٠٠١٨٣	٦٠٦٠٥٥٠٧	١٣٠٩١٨٠٣٠٨	٠
١١٨٠٦٦٤٠٥٤	٩٨٠٨٣٩	١٠١٣٨٠٦٣٩	٢٠٢٠٢٠١٧٠	٦٠٦٣٦٠٣٩١	٦٨٠١١٨٠١٠٦	٤٠٤٤٧٠٤٤٠٩
١٢٠٠٩٤٢٠٩٢٣	١١٤٤٧٠	١٠٥٠٩٠٠٢٩	٢٤٤٠٨٠١١	٧٠٠٩٢٠٣٥٢	٦٩٠٣٤٨٠٦٥٢	٤٠٤٤٧٠٤٤٠٩

مجموع الاهلاك فى ٣٠-٩-٢٠٢٢	اهلاك الاستبعادات	صافي القيمة الدفترية فى ٣٠-٩-٢٠٢٢	صافي القيمة الدفترية فى ٣١-١٢-٢٠٢١
٢٠٢٢-٠١-٠١			
٢٠٢٢-٠١-٠١			
٢٠٢٢-٠٩-٣٠			
٢٠٢٢-٠٩-٣٠			

لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ مبلغ ١٩٠٢١٤٢٦٦ جنيه مصرى مقابل ١٩٠٢١٤٢٦٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك على التفصيل التالى :

(بالجنية المصرى)

البيان	نسبة المشاركة	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	عائد الاستثمار خلال العام	الإضافات خلال العام	المستبعد خلال العام	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥,١٠%	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦	.	.	.	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦
شركة جولدن كوست السفينة للإستثمار	٠,٠٠٠,٠٠١%	٨,٧٧٠	.	.	.	٨,٧٧٠
شركة رويال أير	١٠%	١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالى		١٩٠,٢١٤,٢٦٦				١٩٠,٢١٤,٢٦٦

بالجنية المصرى

٥ - مشروعات تحت التنفيذ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
مبنى المستشفى	٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠
الإجمالى	٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات" بقيمة أعمال التعديلات التى تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ مبلغ ٢١١١٢٩٩٠ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى فى مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

٦- الأصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصادق و البالغ قيمتها ٣١٣٢٣٥ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ١٦ سنة و بيانه كالتالى:-

(بالجنية المصرى)

التكلفة	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
الرصيد الافتتاحي	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
إضافات	-	-
الرصيد الختامى	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
مجمع الاستهلاك		
الرصيد الافتتاحي	٣١٦,٦٧٣	٢٧٥,٣٦٨
استهلاك الفترة	٣٠,٩٧٩	٤١,٣٠٥
الرصيد الختامى	٣٤٧,٦٥٢	٣١٦,٦٧٣
صافى القيمة	٣١٣,٢٣٥	٣٤٤,٢١٤

(بالجنيه المصري) ٢٠٢١
 ٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
 محاسب قانوني
 خبير ضرائب
 مراجع حسابات
 م.م.س. ٨٦٩٧

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٤٤,٤٣٥	٣٧,٠٧٦
١٣٢,٨٢٤	١٥٧,٧٣٣
١٧٧,٢٥٩	١٩٤,٨٠٩

٧- المخزون
 مخزون بضائع بغرض البيع
 مخزون مهمات التشغيل
 الاجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٦١٥,٥٢٥	٦١٥,٥٢٥
٤٧٧,٧٠٠	٥٨٩,٧٦٢
٢٠,٤٤٢	٦,٦٨٤
٢٢,٨٧٣,١٢٦	٢٢,٨٨٤,٥٢٠
٢٣,٩٨٦,٧٩٣	٢٤,٠٩٦,٤٩١

٨ - عملاء وأوراق قبض
 عملاء إيجار محلات
 عملاء كروت إنتمان
 النزلاء
 أوراق قبض
 الاجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة
 ب - شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي
 الاجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٢,٨٤٣,٢١٧	٢,٨١٨,٩٦٧
٩٤٤,٧١٨	٩٤٣,٧١٨
٣٧٧,٢٧٩	٣٧٧,٢٧٩
٣٧٤,٤٥٤	٣٨٧,٠٧٧
٨٣,٢٤٠	٧٥,٠٧٥
١٢٣,٢٠٠	١٢٣,٢٠٠
٣٦٢,٦٦٢	٣٦٥,٤٥٦
٥,١٠٨,٧٧٠	٥,٠٩٠,٧٧٢

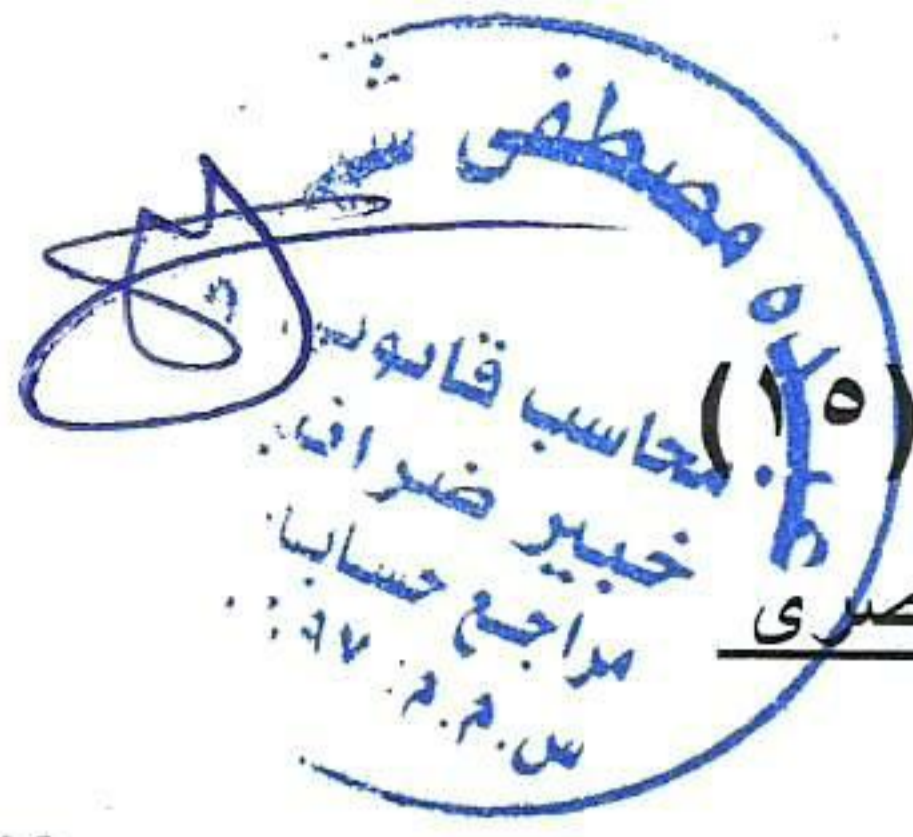
١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 دفعات مقدمة - مقاولين و موردين
 فندق بيراميدز
 فندق شهرزاد
 سلف وعهد
 تأمينات لدى الغير
 أرصدة مدينة أخرى
 الاجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٢٥٧,٧٣٠	١٩٠,١٤٩
١٠٥,١٨٨	٧٤,٩٤٥
١٨٠,٠٣٤	١٨٠,٠٣٤
٥٤٢,٩٥٢	٤٤٥,١٢٨

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك
 نقدية بالصندوق
 حسابات جارية
 ودائع لأجل
 الإجمالي

١٢ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ، موزع على ١٨٢٠٠٠٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري . وقد تم التأشير بالسجل التجارى بالكامل.



بالجنيه المصري

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

١٣- الاحتياطات

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	
١٢,٢٣٨,٣٣١	١٢,٢٣٨,٣٣١	احتياطي قانوني
٥,٣٩٤,٨٦٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	احتياطي عام
<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام في صافي قيمة الإيراد المحقق من بيع أسهم خزينة بعد خصم قيمة الاعباء التي تحملتها الشركة في سبيل تحقيق هذا البيع و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك على النحو التالي :

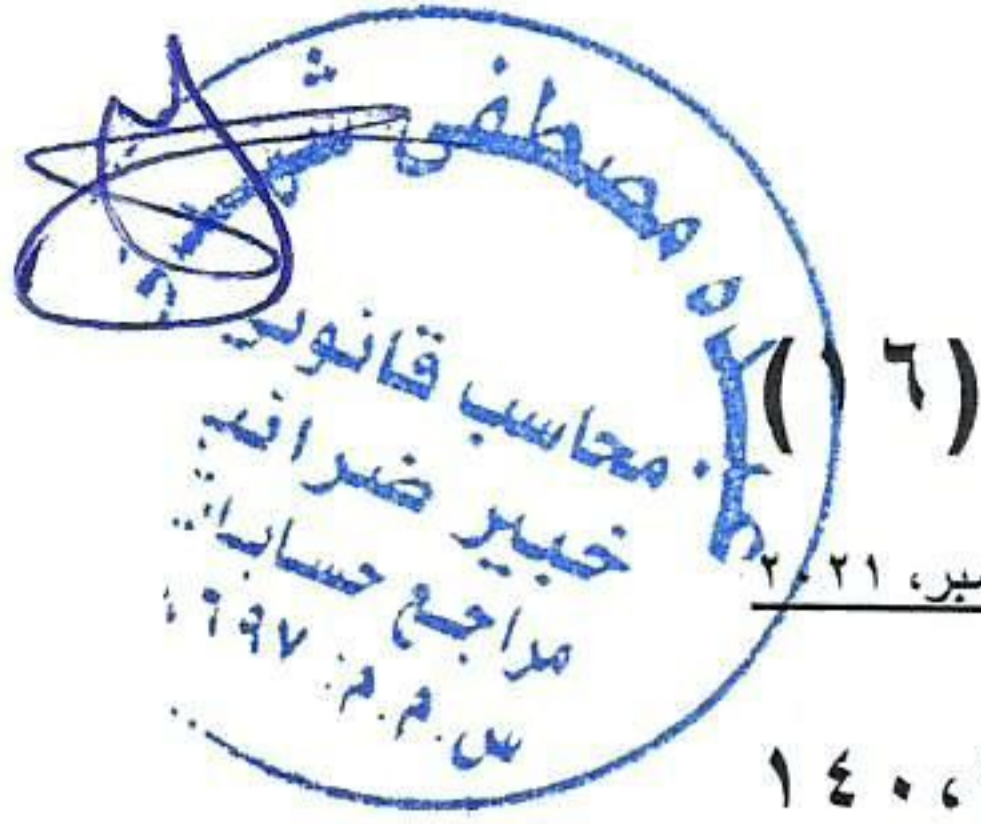
عدد الاسهم	تاريخ البيع	قيمة البيع	الاعباء	صافي عائد البيع
٥٠٠,٠٠٠	١٥ مارس، ٢٠١٦	٧,٧٠٣,٦٦٧	٣,٥٢١,٠٩٥	٤,١٨٢,٥٧٢
١٦٣,٨٧٩	٠٦ أغسطس، ٢٠٢٠	٢,٠٨١,٣١٦	٨٦٩,٠٢٦	١,٢١٢,٢٩٠
<u>٦٦٣,٨٧٩</u>		<u>٩,٧٨٤,٩٨٣</u>	<u>٤,٣٩٠,١٢١</u>	<u>٥,٣٩٤,٨٦٢</u>

١٤- الارباح المرحلة :

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢

٩٦١٨٤١٧١	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
١١٠٠٨٦٢٦-	صافي خسارة عام ٢٠٢١
١٠٧٨٨٣٦-	ضريبه عقاريه عن السنوات السابقه
<u>٨٤٠٩٦٧٠٩</u>	الإجمالي

تم خصم مبلغ ١٠٧٨٨٨٣٦ جنيه مصري من الارباح المرحله و يتمثل في ضريبه عقاريه عن السنوات سابقه (طبقاً للمعيار المحاسبي رقم ٥)



٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٥ - مخصصات
٢٢٤,٥٧٨	١٤٠,٢٥٧	مخصص إحلال و تجديد
٢٢٤,٥٧٨	١٤٠,٢٥٧	الاجمالي

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	١٦- موردون و مقاولون و أوراق الدفع
٢,٤١٣,٦٤٩	٢,٨٧٤,٧٤٤	موردين و مقاولين
٢,٢٢٣,٠٨٤	٣,٥٧٣,٦٨٤	أوراق الدفع
٤,٦٣٦,٧٣٣	٦,٤٤٨,٤٢٨	الاجمالي

١٧- أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتوراه وزيره الإستثمار و التعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصري رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذي صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين.

عقود التعديل لعقد التأجير التمويلي

بتاريخ ١٦ / ٣ / ٢٠٢١ قامت شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (ش.م.م) بتوقيع عقد تعديل لعقد تأجير تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " تعديلاً للعقود السابقة بمبلغ ٨٧٧٨٣٢٧٠ جنية مصري و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد في عقد التعديل وفق حافظة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طويل الأجل مبلغ ٢٦٠٨٧١٦٠ جنية وقصير الأجل ٥٩٤٢١١١٠ جنية موضح كالنالي:

اوراق دفع تأجير تمويلي طويل الاجل

٢٠٢٢-٠٩-٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١-١٢-٣١ جنيه مصري	السنوات
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٠٢٣
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	الاجمالي

اوراق دفع تأجير تمويلي قصيرة الاجل الاجل

٢٠٢٢-٠٩-٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١-١٢-٣١ جنيه مصري	السنوات
٥٩,٤٢١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	٢٠٢٢
٥٩,٤٢١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	الاجمالي



وبلغت أرصدة أعباء تمويلية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٢ طويل الأجل مبلغ ٢١١٣١٧٦٣ جنيهه و قصير الأجل (١٧) ٣٠٥٣٢٢٩٠ جنيهه موضح كالتالي:

اعباء تمويلية طويلة الاجل

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣
<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>	<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>

عام ٢٠٢٣

اعباء تمويلية قصيرة الاجل

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠,٥٣٢,٢٩٠	٣١,٦٩٧,٦٤٤
<u>٣٠,٥٣٢,٢٩٠</u>	<u>٣١,٦٩٧,٦٤٤</u>

عام ٢٠٢٢

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢١,٦٤٧,٨٣٦	٢١,٦٤٧,٨٣٦
٥٠٣,٩١٥	٥٠١,٣٤٩
٢,٣٦٦,٣٥٩	٢,٢٣٠,١٦١
٦٦٨,٩٣٣	٧٩١,٢٩٦
٧,١٧١,٦٤٢	٤,٥٠٩,٩٣٣
٣,٥٤٢,٤١٦	٤,٤٢١,١٧٠
<u>٣٥,٩٠١,١٠١</u>	<u>٣٤,١٠١,٧٤٥</u>

دائنو توزيعات

تامينات للغير

مصروفات مستحقة

هيئة التامينات

مصلحة الضرائب

ارصدة دائنة اخرى

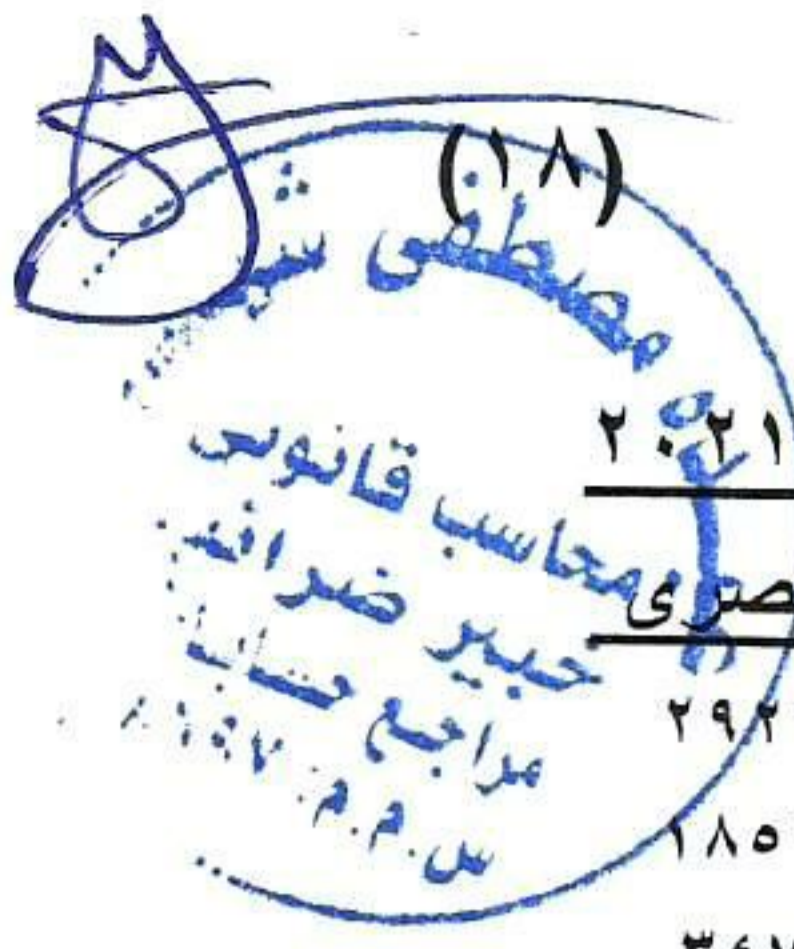
الاجمالي

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤,٠٢١,٧٢١	٤,٠٠١,٧٢١
<u>٤,٠٢١,٧٢١</u>	<u>٤,٠٠١,٧٢١</u>

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

الاجمالي



مرفق (٢٠) تحليلى ايرادات النشاط الفندقى :-

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٩٢٣٤٤٢	٧٩٩٥١٢٤
١٨٥٦٠٥٣	٢٥٤٧١٤٦
٣٤٧١٤٩	١٦٠١٨٣
٥١١٤	١٤٠٨٣
٥,١٣١,٧٥٨	١٠,٧١٦,٥٣٦

ايرادات الغرف
ايرادات الاغذية و المشروبات
ايرادات إيجارات المحلات
ايرادات أخرى
اجمالى الايرادات

مرفق (٢١) تحليلى تكلفة الحصول على الايرادات:-

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٠٠٦٩٢	١٤٣١٢٨٤
١١٧٣٤٧٢	١٩٢٧١٦٣
٩٩٣٧٧٠	١٠٢٤٥٠٥
٥٩١٦٣	٧٢٢٢٥
١٤٤٢٣٦	٢٦٨٠١٤
٤٦٢٩٢٧	٩٠٣٠١٢
١٤٢٥١٨٦	١٣٦٧١٩٢
٢٦١٣١	٥٠٧٦٣
٤٣٧٠٥	١٢٩٦٦٧٧
٩٥٩٦٢	٢١٩٦٠٩
٥,٣٢٥,٢٤٤	٨,٥٦٠,٤٤٤

الغرف
الاغذية و المشروبات
مصروفات عمومية و إدارية
تسويق و دعاية و إعلان
مصروفات الامن
الصيانة و الإصلاح
كهرباء و مياه و غاز
التشجير و الزراعة
مصروفات تشغيل
أخرى

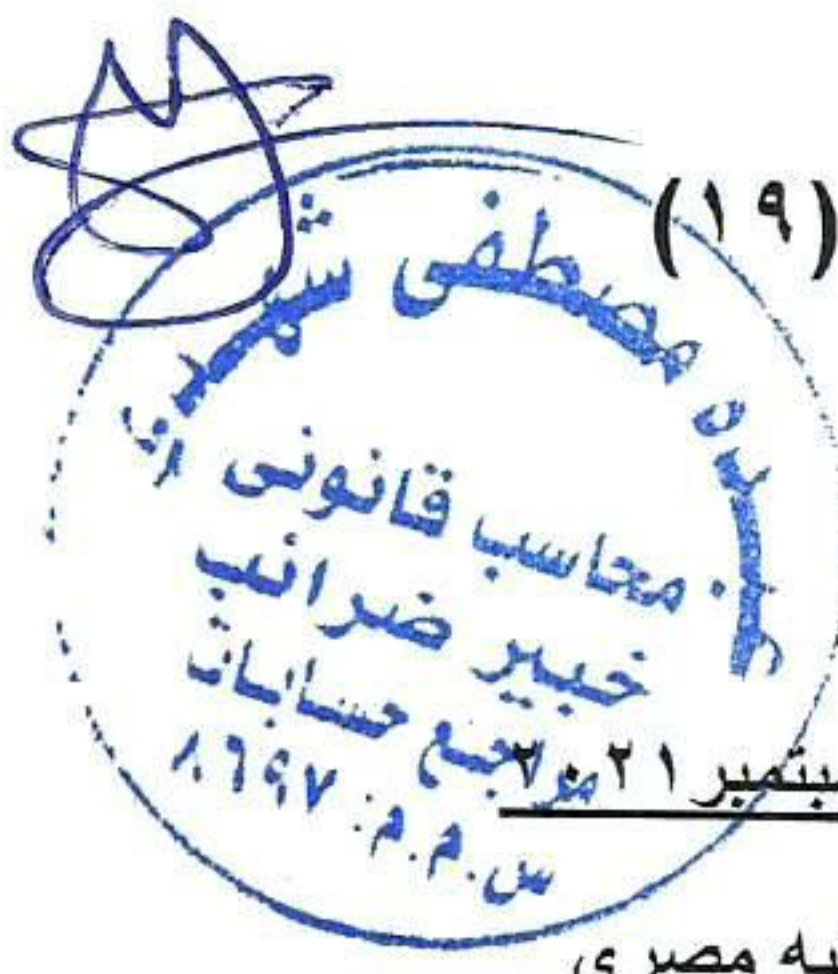
الاجمالى

مرفق (٢٢) تحليلى مصروفات ادارية و عمومية:-

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٨١١٥٣	٤١٥٣٧٥
٥٤٤٨	٥٤٥٦
٢٨٨٢٠	٥١٢٥
٧٢٥	١٥٠٢
٥٩٥٠٠	١٠٧٠٠٠
٥٩٦٧	٦١٣٠
١٩١٣	٦٣١
٣٢٨٥٩	٣٥٤٩
٧٣٩٤	١٠٠٩٤
٧٦٠	-
٤٤١٦٣	٨١٢٠
١٤٧٦٤٦	١٥٨٠٤
٥٧٥٦٠	-
١٣٢٠	-
٢٣٢٢٢٥٠	٢,٣٠٩,٣٤٨
٣,٠٩٧,٤٧٨	٢,٨٨٨,١٣٤

المرتبات و ما فى حكمها
أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
إنتقالات
كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
أتعاب مراجعة حسابات
م. بنكية و عمولات
ضيافة و بوفيه
هدايا و إكراميات
تبرعات و إعانات و معاشات
م. كمبيوتر و احبار
رسوم و اشتراكات
أخرى
إعلانات
صيانة و اصلاح
اهلاك اصول ثابتة

الاجمالى



عن الفترة المنتهية في

٢٣ - ضرائب الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية*
-	-	ضرائب الدخل المؤجلة**
-	-	
-	-	

وتختلف الضرائب على أرباح الشركة عن القيمة التي تنتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي*

عن الفترة المنتهية في

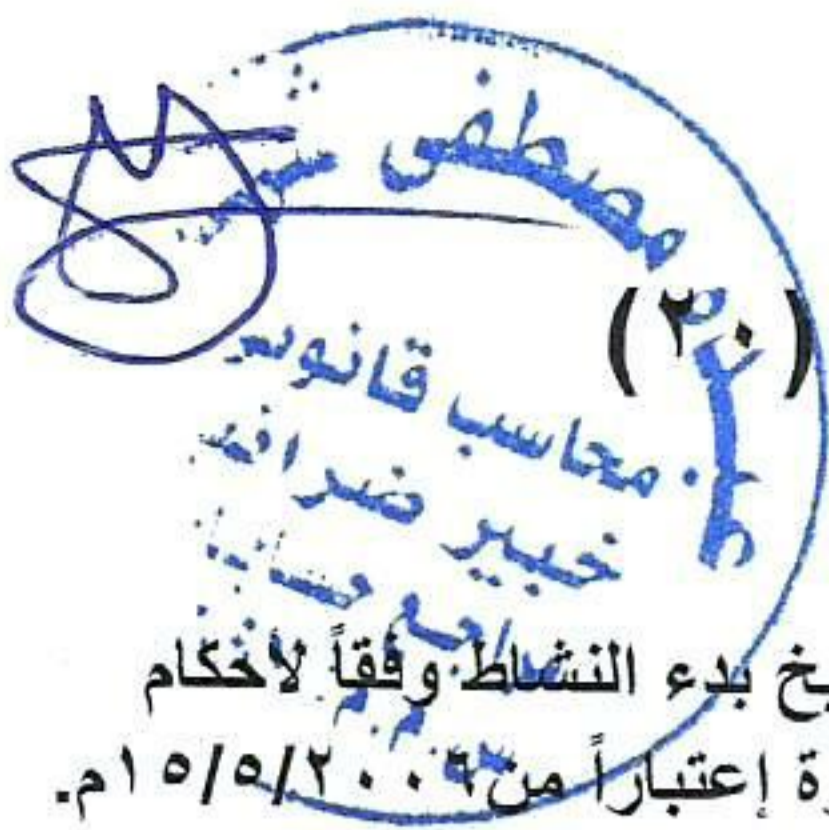
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	صافي (الخسائر) الربح قبل الضرائب
١,٩٤٩,٢٧٤-	سعر الضريبة المطبق
٢٢,٥٠%	الضريبة المحسوبة
.	مصروفات غير قابلة للخصم
٢,٣٠٩,٣٤٨	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٣٣,٨٨٧٧٩,٠٠٠-	ضرائب الدخل
--	السعر الفعلي للضريبة
٠%	

يوجد أصول ضريبية مؤجلة غير معترف بها ناتجة عن الخسائر الضريبية المرحلة طبقاً لأحكام قانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تطبيقاً للفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤)

٢٤ - نصيب السهم من صافي الربح

بلغ نصيب السهم من صافي الربح عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠ م بلغ -٠,٠١٠ مصري كالتالي :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح / خسارة
١,٩٤٩,٢٧٤-	١,٩٧٨,١٤٥-	يخصم:
.	.	أرباح العاملين
.	.	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٤٩,٢٧٤-	١,٩٧٨,١٤٥-	صافي الربح بعد الخصم
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠١٠-	٠,٠١٠-	نصيب السهم من صافي الربح / خسارة



٢٥ - الموقف الضريبي

١-٢٥ ضريبة شركات الأموال

* الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. وقد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة إعتباراً من ٥/٥/٢٠٠٩م. وفقاً لنص المادة ٣٤ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. وطبقاً لأحكام المواد ١٦، ٦٠ من قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ١/١/٢٠٠٧ و حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات فى جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .

* تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة باى مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه. * الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٢-٢٥ ضريبة المبيعات

* تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (٥-ض-ع-م) بتاريخ ٢٨/٦/٢٠٠٩، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٩، ١/١١/٢٠٠٩. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ١٤/٧/٢٠١٠ و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١١.

* تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ فى شهر ١٠/٢٠١١ و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج (٥-ض-ع-م) عن أية فروق فحص.

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب (القيمة المضافة) بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٣-٢٥ ضريبة الدمغة

* تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تاسيس الشركة ٢٩-٠٨-١٩٩٨ حتى ٣١-١٢-٢٠٠٣ . و تم سداد قيمة الضريبة المستحقة عن هذه الفترة لمأمورية ضرائب الإستثمار وفقاً لإقرار لجنة داخلية و(٢٧) بموجب قسيمة رقم ٠٧٦٧٤٧٠ بتاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧ .

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٤-٢٥ ضريبة كسب العمل

* الشركة لم تقوم بتقديم اقرارات كسب العمل حتى تاريخه وتقوم بتحميل ضريبة كسب العمل المستحقة على الالتزامات بقائمة المركز المالى .

الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .



٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، القرض طويل الأجل ، الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى . ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها ، و يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، وللحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة، الإحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة.

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة و التي تتمثل في القروض التسهيلات الائتمانية ، و للحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية و القروض ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٢٧ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثير ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الأنشطة الإقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية لها و كذا نتائج الأعمال خلال الفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول و الإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار.

٢٨ - أرقام المقارنة

- إستبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح والمصروفات التمويلية .